

VERIFICA DI CASSA**VERBALE N. 2023/004**

Presso l'istituto SARNICO - E. DONADONI di SARNICO, l'anno 2023 il giorno 21, del mese di maggio, alle ore 09:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 14 provincia di BERGAMO.

La riunione si svolge presso In remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
FABIO	CAVALIERE	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
FRANCESCO	CICCIÙ	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

1. Controllo Convenzione di cassa
2. Controllo Giornale di cassa
3. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)
4. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
5. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

Attività contrattuale

1. Controllo Registro dei contratti
2. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

Altri registri

1. Controllo Registri degli inventari
2. Controllo Registro di magazzino (gestione economica)

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2023		€ 137.286,00
Riscossioni fino alla reversale n. 26 del 30/04/2023		
conto competenza	€ 28.458,30	
conto residui	€ 4.608,70	
Totale somme riscosse		€ 33.067,00
Pagamenti fino al mandato n.55 del 17/04/2023		
conto competenza	€ 11.425,44	
conto residui	€ 8.613,06	
Totale somme pagate		€ 20.038,50

Fondo di cassa alla data 28/04/2023

€ 150.314,50

Dal mod. 56 T (T.U.) ovvero dalla situazione giornaliera disponibile presso il tesoriere

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0309911	
Situazione alla data del	30/04/2023	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 5.210,39
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 145.990,11
Totale disponibilità		€ 151.200,50
Sbilanci non regolarizzati		€ 178,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 151.378,50

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Sondrio ABI 5696 CAB 53470 data inizio convenzione 14/01/2020 data fine convenzione 31/12/2023 C/C 14.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 1.064,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio alla data del 28/04/2023, pari ad € 151.378,50 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 886,00*
- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora trasmessi alla banca per € 178,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0309911 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/04/2023. La riconciliazione con il relativo mod. 56 T (ovvero con la situazione giornaliera disponibile presso il tesoriere) evidenzia sbilanci non regolarizzati per un ammontare di € 178,00

il c/c bancario è 000007974X14 non è possibile modificarlo dalla maschera perché provoca un blocco nella registrazione del verbale, non siamo a conoscenza della esistenza o meno della carta di credito.

Conto Corrente Postale

Non sono stati inseriti dati per il modulo

In data 09/07/2018 il conto corrente Postale è stato chiuso ed estinto.

Registro Minute Spese

L'ammontare del fondo economale è stabilito, per ciascun anno, nella misura pari a € 1.000,00; L'importo di ogni reintegro è fissato nel limite massimo di € 500,00 e l'importo di ogni singola spesa è fissato per un importo massimo di € 100,00.

L'anticipazione del fondo al Dsga ammonta a € 0,00.

(IL FONDO DELLE MINUTE SPESE NON E' STATO APERTO)

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2022 risulta presentata nei termini.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Giornale di cassa*
- *E' stata riscontrata la riconciliazione tra il saldo contabile e l'estratto conto bancario e la parificazione con le risultanze della Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica)*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta del Registro dei contratti*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per la tracciabilità dei pagamenti per servizi e/o forniture*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta dei Registri degli inventari*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta del Registro di magazzino (gestione economica)*

La differenza con il fondo cassa di € 178,00 si riferisce ai sospesi n.336,337 e 338 versati venerdì 28 aprile e contabilizzati a maggio sia sul giornale di cassa che sul Mod.56T (T.U.).

Mentre gli Sbilanci non regolarizzati visibili sul Mod.56 € 886,00 derivano da altri sospesi avvenuti il 27 aprile con precisione dal 328 al 335.

Per un totale di 1064,00 euro, come indicato precedentemente.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:00, l'anno 2023 il giorno 23 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CAVALIERE FABIO

CICCIÙ FRANCESCO
